



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 335 930
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MIKAELGÅRDEN AS
Forretningsadresse: Ryenbergveien 75B
0677 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Elin Bråten
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.08.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 19.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 562 460	1 738 760
Annen driftsinntekt	1	10 075 785	9 733 364
Sum inntekter		11 638 245	11 472 124
Kostnader			
Varekostnad		258 309	218 834
Lønnskostnad	2, 3, 4	9 825 191	9 154 378
Avskrivning på varige driftsmidler	5	134 444	142 160
Annen driftskostnad	6	1 830 006	1 632 132
Sum kostnader		12 047 950	11 147 504
Driftsresultat		-409 705	324 620
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 728	3 710
Sum finansinntekter		1 728	3 710
Annen rentekostnad		164	
Annen finanskostnad		863	2 381
Sum finanskostnader		1 027	2 381
Netto finans		700	1 330
Ordinært resultat før skattekostnad		-409 005	325 950
Ordinært resultat etter skattekostnad		-409 004	325 949
Årsresultat		-409 005	325 950
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	7	-46 580	
Annen egenkapital	7	-362 425	325 950
Sum overføringer og disponeringer		-409 005	325 950



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Påkostning leide lokaler	5	175 146	297 528
Driftsløsøre	5	61 173	23 839
Sum varige driftsmidler		236 319	321 367
Sum anleggsmidler		236 319	321 367
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	12	1 846	23 616
Andre fordringer		359 784	212 099
Sum fordringer		361 630	235 715
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	13	907 788	1 321 864
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		907 788	1 321 864
Sum omløpsmidler		1 269 418	1 557 579
SUM EIENDELER		1 505 737	1 878 946
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 9	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	7	-13 000	-13 000
Sum innskutt egenkapital		17 000	17 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7		362 425
Udekket tap	7	46 580	
Sum opptjent egenkapital		-46 580	362 425
Sum egenkapital		-29 580	379 425
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		100 469	96 182
Skyldige offentlige avgifter	13	645 008	638 361
Annen kortsiktig gjeld		789 840	764 977
Sum kortsiktig gjeld		1 535 316	1 499 521
Sum gjeld		1 535 316	1 499 521
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 505 737	1 878 946



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 704380

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 335 930
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MIKAELGÅRDEN AS
Forretningsadresse: Ryenbergveien 75B
0677 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Elin Bråten
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.08.2021

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 14.09.2021



Organisasjonsnr: 998 335 930
MIKAELGÅRDEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 562 460	1 738 760
Annen driftsinntekt	1	10 075 785	9 733 364
Sum inntekter		11 638 245	11 472 124
Kostnader			
Varekostnad		258 309	218 834
Lønnskostnad	2, 3, 4	9 825 191	9 154 378
Avskrivning på varige driftsmidler	5	134 444	142 160
Annen driftskostnad	6	1 830 006	1 632 132
Sum kostnader		12 047 950	11 147 504
Driftsresultat		-409 705	324 620
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 728	3 710
Sum finansinntekter		1 728	3 710
Annen rentekostnad		164	
Annen finanskostnad		863	2 381
Sum finanskostnader		1 027	2 381
Netto finans		700	1 330
Ordinært resultat før skattekostnad		-409 005	325 950
Ordinært resultat etter skattekostnad		-409 004	325 949
Årsresultat		-409 005	325 950
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	7	-46 580	
Annen egenkapital	7	-362 425	325 950
Sum overføringer og disponeringer		-409 005	325 950



Organisasjonsnr: 998 335 930
MIKAELGÅRDEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Påkostning leide lokaler	5	175 146	297 528
Driftsløsøre	5	61 173	23 839
Sum varige driftsmidler		236 319	321 367

Sum anleggsmidler		236 319	321 367
--------------------------	--	----------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	12	1 846	23 616
Andre fordringer		359 784	212 099
Sum fordringer		361 630	235 715

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd	13	907 788	1 321 864
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		907 788	1 321 864

Sum omløpsmidler		1 269 418	1 557 579
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		1 505 737	1 878 946
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7, 9	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	7	-13 000	-13 000
Sum innskutt egenkapital		17 000	17 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	7		362 425
Udekket tap	7	46 580	
Sum opptjent egenkapital		-46 580	362 425

Sum egenkapital		-29 580	379 425
------------------------	--	----------------	----------------

Sum langsiktig gjeld		0	0
-----------------------------	--	----------	----------

Kortsiktig gjeld



Leverandørgjeld		100 469	96 182
Skyldige offentlige avgifter	13	645 008	638 361
Annen kortsiktig gjeld		789 840	764 977
Sum kortsiktig gjeld		1 535 316	1 499 521
Sum gjeld		1 535 316	1 499 521
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 505 737	1 878 946



Organisasjonsnr: 998 335 930
MIKAELGÅRDEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
9

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	10.00	3000.00	30000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
BRÅTEN ELIN	6.00	60.00%	Ordinære aksjer
KJENSLI RIKKE	4.00	40.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	10.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8230050.00	7606062.00

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1153733.00	1116242.00

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	352710.00	337241.00

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	88698.00	94833.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9825191.00	9154378.00

Note



4

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	984788.00		

Det er utdelt bonus med kr 10 000 til daglig leder i 2020.

Note

4

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Styrets leder	247500.00		

<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	247500.00		

Note

6

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	56500.00	75500.00

<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	29500.00	22500.00

<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	86000.00	98000.00

Revisjonshonoraret inkluderer utarbeidelse av årsregnskap og noter. Andre tjenester vedrører teknisk utarbeidelse av skatteskjemaer og attestasjoner.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
18.00

Note

3

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:



Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

8

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Noter 2020 MIKAELGÅRDEN AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Offentlige tilskudd inntektsføres ved utbetaling, samt periodiseres på grunnlag av endelig beregning fra bydelen. Foreldreinnbetalinger inntektsføres etter opptjeningsprinsippet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



Note 1 - Offentlig tilskudd

Spesifikasjoner av tilskudd	2020	2019
Kommunalt tilskudd*)	9 964 685	9 527 864
Tilskudd fra Fylkesmannen i Oslo og Viken**)	111 100	205 500
Sum tilskudd	10 075 785	9 733 364

*) Mottatt kr 203 148 som tilskudd for tapt foreldrebetaling knyttet til Covid-19.

***) Mottatt tilskudd på kr 86 100 i 2020 fra Fylkesmannen i Oslo og Viken hvor kr 25 000 gjelder 2021 og er periodisert. Kr 50 000 er periodisert fra 2019 og inntektsført i 2020.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	8 230 050	7 606 062
Arbeidsgiveravgift	1 153 733	1 116 242
Pensjonskostnader	352 710	337 241
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	88 698	94 833
Sum	9 825 191	9 154 378

Foretaket har sysselsatt 18 årsverk i regnskapsåret.

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfylder kravene etter loven.

Note 4 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	984 788	0	0

Mer om ytelser til daglig leder

Det er utdelt bonus med kr 10 000 til daglig leder i 2020.

Ledende person	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Styrets leder	247 500		
Total ytelse til andre ledende personer	247 500	0	0

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	1 122 569
Tilgang i året	49 396
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	1 171 965
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(801 202)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(935 646)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	236 319
Årets avskrivninger	(134 444)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %



Note 6 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	56 500	75 500
Andre tjenester	29 500	22 500
Sum godtgjørelse til revisor	86 000	98 000

Mer om ytelser til revisjon

Revisjonshonoraret inkluderer utarbeidelse av årsregnskap og noter. Andre tjenester vedrører teknisk utarbeidelse av skatteskjemaer og attestasjoner.

Note 7 - Egenkapital

Fortsatt drift

Selskapet har tapt aksjekapitalen. Det er foretatt kostnadsreducerende tiltak for å styrke likviditeten og egenkapitalen. På bakgrunn av det ovennevnte legges forutsetningen om fortsatt drift til grunn for årsregnskapet 2020.

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	30 000	(13 000)	362 425		379 425
Årets resultat			(362 425)	(46 580)	(409 005)
Egenkapital 31.12.2020	30 000	(13 000)	0	(46 580)	(29 580)

Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	10	3 000,00	30 000,00
Sum	10		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
BRÅTEN ELIN	6	60,00%	Ordinære aksjer
KJENSLI RIKKE	4	40,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	10	100,00%	

Note 10 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(409 005)	325 950
+/- Permanente forskjeller	8 735	3 462
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(6 562)	(36 154)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(293 258)
Årets skattegrunnlag	(406 832)	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 11 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	(19 887)	(13 325)	(6 562)
Skattemessig fremførbart underskudd	(372 370)	(779 202)	406 832
Netto forskjeller	(392 257)	(792 527)	400 270
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	392 257	792 527	(400 270)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 174 356

Note 12 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	1 846	23 616
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	1 846	23 616

Note 13 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 305 546. Skyldig skattetrekk er kr 296 756.



Årsregnskap for 2020

MIKAELGÅRDEN AS

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisors beretning



Resultatregnskap for 2020
MIKAELGÅRDEN AS

	Note	2020	2019
Salgsinntekt		1 562 460	1 738 760
Annen driftsinntekt	1	10 075 785	9 733 364
Sum driftsinntekter		11 638 245	11 472 124
Varekostnad		258 309	218 834
Lønnskostnad	2, 3, 4	9 825 191	9 154 378
Avskrivning på varige driftsmidler	5	134 444	142 160
Annen driftskostnad	6	1 830 006	1 632 132
Sum driftskostnader		12 047 950	11 147 504
Driftsresultat		(409 705)	324 620
Renteinntekt		1 728	3 710
Sum finansinntekter		1 728	3 710
Rentekostnad		164	0
Annen finanskostnad		863	2 381
Sum finanskostnader		1 027	2 381
Netto finans		700	1 330
Resultat før skattekostnad		(409 005)	325 950
Årsresultat		(409 005)	325 950
Overføringer			
Udekket tap	7	(46 580)	0
Annen egenkapital	7	(362 425)	325 950
Sum		(409 005)	325 950



Balanse pr. 31. desember 2020
MIKAELGÅRDEN AS

	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Påkostning leide lokaler	5	175 146	297 528
Driftsløsøre	5	61 173	23 839
Sum varige driftsmidler		236 319	321 367
Sum anleggsmidler		236 319	321 367
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	12	1 846	23 616
Andre fordringer		359 784	212 099
Sum fordringer		361 630	235 715
Bankinnskudd	13	907 788	1 321 864
Sum likvider		907 788	1 321 864
Sum omløpsmidler		1 269 418	1 557 579
Sum eiendeler		1 505 737	1 878 946



Balanse pr. 31. desember 2020
MIKAELGÅRDEN AS

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 9	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	7	(13 000)	(13 000)
Sum innskutt egenkapital		17 000	17 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	0	362 425
Udekket tap	7	46 580	0
Sum opptjent egenkapital		(46 580)	362 425
Sum egenkapital		(29 580)	379 425
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		100 469	96 182
Skyldige offentlige avgifter	13	645 008	638 361
Annen kortsiktig gjeld		789 840	764 977
Sum kortsiktig gjeld		1 535 316	1 499 521
Sum gjeld		1 535 316	1 499 521
Sum egenkapital og gjeld		1 505 737	1 878 946

Styret for Mikaelgården AS
Oslo, 30. august 2021

Tor Bråten
styrets leder

Elin Bråten
daglig leder og styremedlem

Rikke Kjensli
styremedlem



Noter 2020

MIKAELGÅRDEN AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Offentlige tilskudd inntektsføres ved utbetaling, samt periodiseres på grunnlag av endelig beregning fra bydelen. Foreldreinnbetalinger inntektsføres etter opptjeningsprinsippet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



Note 1 - Offentlig tilskudd

Spesifikasjoner av tilskudd	2020	2019
Kommunalt tilskudd*)	9 964 685	9 527 864
Tilskudd fra Fylkesmannen i Oslo og Viken**)	111 100	205 500
Sum tilskudd	10 075 785	9 733 364

*) Mottatt kr 203 148 som tilskudd for tapte foreldrebetaling knyttet til Covid-19.

**) Mottatt tilskudd på kr 86 100 i 2020 fra Fylkesmannen i Oslo og Viken hvor kr 25 000 gjelder 2021 og er periodisert, Kr 50 000 er periodisert fra 2019 og inntektsført i 2020.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	8 230 050	7 606 062
Arbeidsgiveravgift	1 153 733	1 116 242
Pensjonskostnader	352 710	337 241
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	88 698	94 833
Sum	9 825 191	9 154 378

Foretaket har sysselsatt 18 årsverk i regnskapsåret.

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 4 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	984 788	0	0

Mer om ytelser til daglig leder

Det er utdelt bonus med kr 10 000 til daglig leder i 2020.

Ledende person	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Styrets leder	247 500		
Total ytelse til andre ledende personer	247 500	0	0

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløse inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	1 122 569
Tilgang i året	49 396
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	1 171 965
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(801 202)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(935 646)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	236 319
Årets avskrivninger	(134 444)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %



Note 6 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	56 500	75 500
Andre tjenester	29 500	22 500
Sum godtgjørelse til revisor	86 000	98 000

Mer om ytelser til revisjon

Revisjonshonoraret inkluderer utarbeidelse av årsregnskap og noter. Andre tjenester vedrører teknisk utarbeidelse av skatteskjemaer og attestasjoner.

Note 7 - Egenkapital

Fortsatt drift

Selskapet har tappt aksjekapitalen. Det er foretatt kostnadsreducerende tiltak for å styrke likviditeten og egenkapitalen. På bakgrunn av det ovennevnte legges forutsetningen om fortsatt drift til grunn for årsregnskapet 2020.

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	30 000	(13 000)	362 425		379 425
Årets resultat			(362 425)	(46 580)	(409 005)
Egenkapital 31.12.2020	30 000	(13 000)	0	(46 580)	(29 580)

Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	10	3 000,00	30 000,00
Sum	10		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
BRÅTEN ELIN	6	60,00%	Ordinære aksjer
KJENSLI RIKKE	4	40,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	10	100,00%	

Note 10 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(409 005)	325 950
+/- Permanente forskjeller	8 735	3 462
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(6 562)	(36 154)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(293 258)
Årets skattegrunnlag	(406 832)	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 11 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	(19 887)	(13 325)	(6 562)
Skattemessig fremførbart underskudd	(372 370)	(779 202)	406 832
Netto forskjeller	(392 257)	(792 527)	400 270
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	392 257	792 527	(400 270)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 174 356

Note 12 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	1 846	23 616
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	1 846	23 616

Note 13 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 305 546. Skyldig skattetrekk er kr 296 756.



PKF ReVisjon AS



Revisjon &
rådgivning

Til generalforsamlingen i
Mikaelgården AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2020

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Mikaelgården AS som viser et underskudd på kr 409 005. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvisende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Tel • +47 22 78 28 00 • www.pkf.no

PKF ReVisjon AS • Sandstuveien 70, Pb. 199 Manglerud, 0612 Oslo • Org./revisor nr. 983 773 370

Medlem av Den norske Revisorforening

PKF ReVisjon AS er medlem av PKF International Limited, et nettverk av juridisk uavhengige selskaper, og fraskriver seg ethvert ansvar for arbeid eller manglende arbeid utført av et annet individuelt selskapsmedlem eller annet selskap.



PKF ReVisjon AS



Revisjon &
rådgivning

Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet. For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Oslo, 30. august 2021

PKF REVISJON AS

Sanchit Chatree
statsautorisert revisor